

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 27 mei 2025;

1. De Perspectiefnota 2026-2029 vast te stellen.
2. Het financieel meerjarenperspectief als kader te hanteren voor de programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029.

Financieel meerjarenperspectief	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo programmabegroting 2025	12,70 N	17,21 N	16,92 N	16,92 N
Ontwikkelingen	-3,45 V	-2,69 V	-1,28 V	0,40 N
FMP incl. ontwikkelingen	9,25 N	14,52 N	15,64 N	17,32 N
Dekkingsmaatregelen	-7,51 V	-9,05 V	-10,45 V	-11,44 V
FMP incl. dekkingsmaatregelen	1,74 N	5,47 N	5,20 N	5,89 N
Overige en aanvullende maatregelen	-1,74 V	-1,74 V	-1,74 V	-1,74 V
Geactualiseerd structureel FMP	0,00 V	3,73 N	3,46 N	4,15 N

Bedragen x 1 miljoen euro

3. De uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029, zoals opgenomen in de perspectiefnota 2026-2029 vast te stellen.

	2026	2027	2028	2029
Loonontwikkeling	2,0%	5,1%	4,2%	4,5%
Prijsontwikkeling	2,1%	2,2%	2,2%	2,3%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar riool en afval	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB regulier	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB maatregel	2,5%	2,5%	2,5%	0 %
Subsidies	2,0%			
Circulaire gemeentefonds	Meicirculaire 2025			
Opslagpercentage overhead	50 procent over directe salarislasteren			
Omslag-/ rekenrente	Wordt bepaald bij de Begroting 2026			
Raming Wmo en Jeugdzorg	Volume- en prijsontwikkeling o.b.v. actuele analyses			

Gedaan in de openbare vergadering van

de griffier,

de burgemeester,

drs. J.W. Scherpenzeel

R.T.A. Korteland

Datum: 10 juli 2025
Team/teamonderdeel:

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Portefeuillehouder

Perspectiefnota 2026-2029
J. Hinnen

Samenvatting raadsvoorstel

De Perspectiefnota 2026-2029 bevat de inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de programmabegroting 2026. De nota geeft enerzijds inzicht in de ontwikkelingen in Almelo, anderzijds worden ook de financiële uitdagingen in deze nota benoemd. In deze Perspectiefnota wordt voorgesteld om in te zetten op een vijftal belangrijkste uitdagingen en deze binnen een aantal voorgestelde kaders verder uit te werken. Daarnaast worden een aantal besparingen voorgesteld om het meerjarig tekort terug te dringen. Daarbij bouwen wij verder op de lijn die bij de Perspectiefnota 2025-2028 is uitgezet. Daarnaast wordt nader richting gegeven om de komende jaren het meerjarenperspectief sluitend te krijgen. Hierbij hanteren wij de ingezette behoedzame en flexibele strategie die een balans vindt tussen tijdig maatregelen nemen enerzijds en monitoren en bijsturen anderzijds.

Voorgesteld raadsbesluit

1. De Perspectiefnota 2026-2029 vast te stellen.
2. Het financieel meerjarenperspectief als kader te hanteren voor de programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029.

Financieel meerjarenperspectief	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo programmabegroting 2025	12,70 N	17,21 N	16,92 N	16,92 N
Ontwikkelingen	-3,45 V	-2,69 V	-1,28 V	0,40 N
FMP incl. ontwikkelingen	9,25 N	14,52 N	15,64 N	17,32 N
Dekkingsmaatregelen	-7,51 V	-9,05 V	-10,45 V	-11,44 V
FMP incl. dekkingsmaatregelen	1,74 N	5,47 N	5,20 N	5,89 N
Overige en aanvullende maatregelen	-1,74 V	-1,74 V	-1,74 V	-1,74 V
Geactualiseerd structureel FMP	0,00 V	3,73 N	3,46 N	4,15 N

Bedragen x 1 miljoen euro

3. De uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029, zoals opgenomen in de perspectiefnota 2026-2029 vast te stellen.

	2026	2027	2028	2029
Loonontwikkeling	2,0%	5,1%	4,2%	4,5%
Prijsontwikkeling	2,1%	2,2%	2,2%	2,3%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar riool en afval	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB regulier	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB maatregel	2,5%	2,5%	2,5%	0 %
Subsidies	2,0%			
Circulaire gemeentefonds	Meicirculaire 2025			
Opslagpercentage overhead	50 procent over directe salarislasten			

Omslag-/ rekenrente	Wordt bepaald bij de Begroting 2026
Raming Wmo en Jeugdzorg	Volume- en prijsontwikkeling o.b.v. actuele analyses

Inleiding

Het college biedt de raad in beginsel jaarlijks een perspectiefnota aan. De perspectiefnota is een kaderstellend document en biedt gelegenheid inhoudelijk en financieel meerjarig vooruit te kijken. De perspectiefnota dient als basis voor de programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Perspectiefnota 2026-2029 stelt de gemeenteraad de kaders vast voor de beleidsmatige en financiële uitgangspunten die bij de Programmabegroting 2026 en het financieel meerjarenperspectief 2027-2029 zullen worden gehanteerd.

Argumenten voor

1.1 *De perspectiefnota 2026-2029 bevat de inhoudelijke uitgangspunten voor de begroting van 2026 en de meerjarenraming 2027-2029*

De perspectiefnota 2026-2029 geeft op basis van uitgevoerde onderzoeken (D/25/756915 en D/25/756919) inzicht in de ontwikkelingen in Almelo. Er wordt voorgesteld om op basis van deze onderzoeken in te zetten op de vijf belangrijkste uitdagingen: opleidingsniveau beroepsbevolking, stedelijk voorzieningenniveau, stapeling van achterstanden, verdringing en mismatch op de arbeidsmarkt en veiligheid. Om deze uitdagingen verder uit te werken worden zes kaders voorgesteld die als basis dienen voor de nieuwe langjarige opgaven.

1.2 *De perspectiefnota 2026-2029 bevat de financiële uitgangspunten voor de begroting van 2026 en de meerjarenraming 2027-2029*

Het financieel meerjarenperspectief 2026-2029 is geactualiseerd, welke vanaf 2026 bij ongewijzigd beleid een tekort laat zien. Daarom worden maatregelen voorgesteld om het meerjarig tekort terug te dringen.

1.3 *De raad geeft hiermee invulling aan zijn kaderstellende rol.*

Op grond van artikel 4 van de Financiële verordening Almelo 2023 biedt het college de raad in beginsel jaarlijks een perspectiefnota aan. Met het vaststellen van de perspectiefnota geeft de raad invulling aan zijn kaderstellende rol.

2.1 *De perspectiefnota geeft een geactualiseerd beeld van het financieel meerjarenperspectief.*

Het financieel meerjarenperspectief is ten opzichte van de begroting 2025 geactualiseerd. De jaarschijf 2029 is toegevoegd. Zoals gebruikelijk is het financiële perspectief in deze nota gebaseerd op de september- en decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds. De financiële effecten van de meicirculaire 2025 zijn nog niet opgenomen. Deze worden, zoals gebruikelijk, verwerkt in de begroting. In 2026 is er een resterend structureel tekort welke betrokken wordt bij de Programmabegroting 2026. Het Rijk heeft bij de Voorjaarsnota 2025 extra middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2026 en 2027. De effecten van deze extra middelen worden voor Almelo pas duidelijk bij de meicirculaire 2025. Deze zal verwerkt worden in de Programmabegroting 2026. Daarnaast zal bij de Programmabegroting 2026 meer inzicht ontstaan in de totale impact van alle Rijksmaatregelen op onze gemeentelijke financiën.

3.1 *De uitgangspunten zijn een belangrijke leidraad voor het opstellen van de Programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029.*

Bij de perspectiefnota of programmabegroting wordt jaarlijks bepaald met welke loon- en prijsontwikkeling de gemeentelijke budgetten worden aangepast. Ook wordt het percentage bepaald waarmee de gemeentelijke heffingen, belastingen en tarieven worden geïndexeerd. De toezichthouder heeft aangegeven dat de Programmabegroting 2026 gebaseerd moet zijn op de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds.

Kanttekeningen

2.1 *De onzekerheden in het financieel meerjarenperspectief zijn groot.*

De onzekerheden in het meerjarenperspectief zijn groot, gelet op de risico's in het sociaal domein, de mogelijke effecten van rente-, loon- en prijsontwikkelingen en de aanhoudende onduidelijkheid over de financiering van gemeentelijke taken vanaf 2028.

3.1 Nog niet alle uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2026 zijn bekend.

De uitgangspunten voor de omslagrente en het sociaal domein zijn nog niet bekend. Deze worden richting de begroting bepaald op basis van de meest actuele gegevens.

Kosten, opbrengsten en dekking

Het financieel meerjarenperspectief is geactualiseerd en maakt deel uit van de perspectiefnota.

Financieel meerjarenperspectief	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo programmabegroting 2025	12,70 N	17,21 N	16,92 N	16,92 N
Ontwikkelingen	-3,45 V	-2,69 V	-1,28 V	0,40 N
FMP incl. ontwikkelingen	9,25 N	14,52 N	15,64 N	17,32 N
Dekkingsmaatregelen	-7,51 V	-9,05 V	-10,45 V	-11,44 V
FMP incl. dekkingsmaatregelen	1,74 N	5,47 N	5,20 N	5,89 N
Overige en aanvullende maatregelen	-1,74 V	-1,74 V	-1,74 V	-1,74 V
Geactualiseerd structureel FMP	0,00 V	3,73 N	3,46 N	4,15 N

Bedragen x 1 miljoen euro

In 2026 is een resterend tekort van 1,74 mln. euro welke betrokken wordt bij de Programmabegroting 2026. Het financieel meerjarenperspectief is vanaf 2027 niet structureel sluitend. In de perspectiefnota is nader richting gegeven om de komende jaren een sluitende begroting te krijgen.

Vervolg

17 juni Technisch beraad
1 juli Politieke avond
8 en 10 juli Raadsbehandeling

Bijlagen

- Perspectiefnota 2026-2029 (kenmerk D25/757371)
- Besparingsmaatregelen Sociaal Domein 2026-2029 (kenmerk D/25/754984)
- Atlas Research – Bedenken en maken (kenmerk D/25/756915)
- PONTELOS – Almelo in Balans – Analyse MDI (kenmerk D/25/756919)
- PONTELOS – Almelo in Balans – Advies (kenmerk D/25/756919)
- PONTELOS – Almelo in Balans – Onderzoeksverantwoording MDI (kenmerk D/25/756919)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
R.T.A. Korteland